

**Kartal Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2015. (V.26.) számú önkormányzati rendelete
A 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014. (II.20.)
önkormányzati rendelet végrehajtásáról**

Kartal Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a, továbbá a Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § - ban meghatározott feladatkörében eljárva Kartal Nagyközség 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

**I. rész
Általános rendelkezések**

1.§

A rendelet hatálya a Képviselő - testületre, annak Bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2.§

- (1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodói jogkörrel rendelkező költségvetési szerve és a költségvetési szervei valamint az önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek alkotnak címet.

A címrendet az ZR 1. számú melléklet tartalmazza.

II. rész

Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2014. évi költségvetésének teljesítése

- 3. §** A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetés teljesítésének
- kiadási főösszegét 835.690 ezer Forintban
 - bevételi főösszegét 846.709 ezer Forintban állapítja meg.

Az önkormányzat 2014. évi összevont pénzforgalmi mérlegét a ZR 2. számú melléklet tartalmazza.

I. A költségvetési bevételek

- 4. §** /1/ A bevételek intézményenkénti és kiemelt előirányzatonkénti teljesítését a ZR 3. számú melléklet tartalmazza.

II. A költségvetési kiadások

- 5. §** /1/ Az önkormányzat teljesített – működési, fenntartási kiadásait a képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

Megnevezés	e Ft
Működési kiadások teljesítése összesen	
Ebből:	
Ø személyi juttatások	265.405
Ø munkaadókat terhelő járulékok	66.221
Ø dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	162.229
Ø ellátottak pénzbeni juttatásai	32.743
Ø egyéb működési célú kiadások	3.071
Összes működési kiadás	529.669

/2/ A kiadások intézményenkénti és kiemelt előirányzatonkénti teljesítését a ZR 4. számú melléklet tartalmazza.

/4/ Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a Képviselő-testület a ZR 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

/5/ Az önkormányzat által nyújtott ellátottak pénzbeni juttatásait ZR 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

6. § /1/ Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásai 2014 évben:
29.056 e Ft

Ezen belül:

beruházási kiadások	14.348 e Ft
felújítási kiadások	14.708 e Ft

/2/ Az önkormányzat 2013. évi teljesített felhalmozási kiadásait a ZR 7. számú mellékleti szerint fogadja el a képviselő-testület.

7.§ A képviselő testület a 2013 évi bírósági döntés alapján Bitunova Kft (jogelőd Strabag Zrt.) felé részletfizetés alapján a 2014 évi törlesztés összegét 29.634 ezer Ft-ban hagyja jóvá.

8. § Az önkormányzat a több éves kihatással járó feladatainak 2014. évi teljesítését a ZR 8. számú melléklet tartalmazza.

III. A költségvetési létszámkeret

9. § /1/ A képviselő testület az önkormányzat 2014 évi átlagos statisztikai állományi létszámát 113 főben hagyja jóvá. Ebből 21 fő a közfoglalkoztatottak létszáma.

/2/ Az önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét a képviselő-testület ZR 4. számú mellékletben feltüntetettek szerint fogadja el.

IV. Pénzmaradvány

10. § /1/ Az önkormányzat 2014. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerinti tárgyévi maradványa 11.026 ezer Ft-ban kerül jóváhagyásra.

/2/ A jóváhagyott maradvány levezetését a ZR 9. számú melléklet tartalmazza.

/3/ A maradvány felhasználást ZR 9/a. számú mellékletben részletezett kötelezettségek teljesítése alapján fogadja el a Képviselő-testület.

V. Egyéb rendelkezések

11. § /1/ Az önkormányzat képviselő-testülete az állami támogatásokat, hozzájárulásokat a ZR 10.1 és 10.2 számú melléklet szerint hagyja jóvá.

/2/ Az önkormányzat pénzeszközállományának kimutatását a ZR 11. számú melléklet mutatja.

/3/ Az önkormányzat mérlegét ZR 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

/4/ Az önkormányzat hitelállománnyal 2014. december 31-én nem rendelkezett.

/5/ Az önkormányzatnak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja a ZR 13. melléklet szerint kerül elfogadásra.

12.§

Ez a rendelet 2015. június 1.-én. lép hatályba.

Kartal, 2015. május 16.

Némethné dr. Keresztes Katalin
polgármester

Balogh Zoltánné
jegyző

Záradék:

A rendelet 2015. május 26.-án kihirdetésre került.

Balogh Zoltánné
jegyző

Indoklás

Kartal Nagyközség Önkormányzata 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§. (1) bekezdésében foglalt kötelezettségünknek eleget téve Kartal Nagyközség Önkormányzatának 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbiakban számolunk be.

A 2014. évi önkormányzati célkitűzések megvalósításához 882.317 e Ft eredeti bevételi és kiadási előirányzatot tervezett a Képviselő-testület, amely összeg az év folyamán több alkalommal is módosításra került. Ez növekedést és csökkenést egyaránt jelentett.

A növekedés az előző évi pénzmaradványból, a különböző jogcímenen biztosított állami hozzájárulásból, meghatározott működési célokra átvett pénzeszközökből és egyéb rendkívüli támogatásokból ered.

Így a különböző változások után a módosított bevételi és kiadási előirányzat 922.877 e Ft, - ami az önkormányzati intézmények, a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat működési kiadásait, a fejlesztési és felújítási kiadásokat tartalmazza.

Bevételek

Az Önkormányzat a 2014. évben a bevételi tervét 91,75 %-kal, **846709 e Ft-ra** teljesítette. A bevételi előirányzat évközi változása 4,6 %.

Az 11. rovat az állami hozzájárulásból származó bevételek tartoznak, az elért bevétel **312.832 e Ft**, ez 11,3 %-kal több az eredeti előirányzatnál. Ebbe a csoportba tartoznak a normatív, a normatív kötött felhasználású támogatások, valamint a központosított állami hozzájárulás.

A 16. bevételi rovatba a államháztartásokon belülről folyósított támogatások szerepelnek. A teljes összeg 23,68 %-a, **9.537 e Ft** az egészségügy (család és nővédelem, és iskola egészségügy) OEP támogatása. A fennmaradó összeg a közfoglalkoztatás és a jövedelempótló támogatások fedezete, illetve a választások lebonyolításához kapott támogatás, mely a polgármesteri hivatalnál került elszámolásra, illetve a rendszeres GYVT keretében kiosztásra kerülő Erzsébet utalványok 2.593 e Ft.

A 3. rovat tartalmazza a közhatalmi bevételekből befolyt összegek tételeit.

- magánszemélyek kommunális adója	12.331 e Ft
- iparüzési adó	50.077 e Ft
Gépjárműadó önkormányzatot megillető 40 %-os része	18.010 e Ft
Talajterhelési díjből befolyt összeg	1.726 e Ft
Késedelmi pótlékból befolyt bevétel	1.725 e Ft

A 4. főcsoport a működési bevételeket szerepelnek, a teljesítés **71.498 e Ft**, ami a működési bevételek 14,06 %-át teszi ki. Ebbe a bevételi csoportba tartoznak a térítési díjakból, (ellátottak és alkalmazottak befizetése) befolyt bevételek, az önkormányzati ingatlanok hasznosításából származó bevételek (bevételi díjak, lakbérek, egyéb bevételek, tovább számlázott rezsi díjak).

A II. sor a felhalmozási bevételeket tartalmazza, melyen belül 85 ezer Ft a felhalmozási célú támogatások mutatja. Ez az összeg a könyvtári érdekeltség-növelő támogatás összegét teszi ki. Tárgy eszköz értékesítésből befolyt bevétel 7.287 e Ft-ot tett ki.

A III. sor a finanszírozási bevételeket mutatja. Az előző évi maradvány 43.225 e Ft-ban került elszámolásra. Az államháztartáson belüli megelőlegezések 10.573 e Ft, a decemberben kiutalt 2015 évi normatív támogatás összege. Az intézményfinanszírozás 276.965 e Ft-ban teljesült.

Kiadások

A 2014. évi községi szintű kiadások teljesítése **835.690 e Ft**, ami 90,55 %-os teljesítésnek felel meg.

A kiadások 63,38 %-a működési kiadásokra, 3,48 %-a felhalmozási célokra, 33,14 %-a finanszírozási kiadásokra került felhasználásra.

A működési kiadások teljesítése 94,03 %. Az eredeti előirányzat **40.560 e Ft**-tal növekedett. Ennek oka 2014. évi pótelőirányzatokkal. A működési kiadások részletezését intézményenkénti, kiemelt előirányzatonkénti bontásban a ZR 4. sz. melléklet részletesen tartalmazza.

Intézményi kiadások teljesülései

POLGÁRMESTERI HIVATAL

A hivatalnál két funkción belül történt feladatellátás, melyből 4 millió 8 ezer Ft kiadás történt a választásokhoz kapcsolódó feladatokon, illetve az önkormányzati igazgatás feladaton 97.900 ezer Ft teljesítés realizálódott. A módosított előirányzat a költségvetési szerv szintjén 99,94 %. Az előirányzat módosításokat aszerint kell végrehajtani az új jogszabályokban leírtak alapján, hogy a teljesítés < kötelezettségvállalás < módosított előirányzat, vagy egyenlőséget enged meg az összefüggésben.

A személyi juttatásokban, itt szerepelnek a képviselői tiszteletdíjak is hógig, ennek összege 11.956 ezer Ft. A köztisztviselők alapilletményeinek összege 43.408 ezer Ft.-ot tett ki.

A bérek munkáltatói járulék költségei 17 millió 509 ezer Ft volt.

A dologi kiadások között a készletbeszerzésre 2.062 ezer Ft, a kommunikációs szolgáltatásokra 1.278 ezer Ft, szolgáltatási kiadásokra 6.996 ezer Ft, különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokra 3.490 ezer Ft került kifizetésre.

Beruházási kiadásokra 982 ezer Ft-ot költött az intézmény, melynek részletezése a ZR. 7 számú melléklete részletezi.

ÓVODA

Az óvoda személyi juttatásain belül a törvény szerinti illetmények összege 88.694 e Ft volt 2014-ben. Jubileumi jutalomra 2.063 ezer Ft-ot fizetett ki az intézmény. Külső személyi juttatások kiadásai soron 569 ezer Ft teljesült.

A munkáltatót terhelő járulék kifizetések összege 26 millió 207 ezer Ft volt.

Dologi kiadások tekintetében a 23.588 ezer Ft-os teljesülségből. 11.881 ezer Ft, volt készletbeszerzés, ebből élelmiszer beszerzés költségei jelentettek jelentős kiadást, kommunikációs szolgáltatásra 447 ezer Ft-ot költöttek. Közüzemi díjak 4 millió 632 ezer Ft, a 5.943 ezer Ft-os szolgáltatási kiadásokból. Kiküldetés kiadásai 22 ezer Ft, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások 5.295 ezer Ft (ebből áfa 4.453 ezer Ft).

Beruházási kiadásokra 259 ezer Ft-ot költöttek. Részletezése a ZR 7 számú melléklet alapján.

MŰVELŐDÉSI HÁZ

Folyóirat kiadások között 464 ezer Ft dologi kiadás került elszámolásra.

A közművelődési intézmény főtevékenységi funkciójára 4 millió 297 ezer Ft volt kifizetve. Ebből személyi jellegű költségek 2.200 ezer Ft volt. Ebből külső személyi juttatásra történő költségek elszámolása 607 ezer Ft. Munkáltatói járulék költségek 537 ezer Ft-ban teljesült.

A dologi kiadások teljesülése 1 millió 554 ezer Ft volt.

Rendezvény szervezés kiadásai címen 30 ezer Ft, került kifizetésre.

KÖNYVTÁR

Az intézmény állománygyarapításra 804 ezer Ft-ot költött.

3 fő bér és járulék költségei 8 millió 232 ezer Ft-ot tettek ki. A könyvtári szolgáltatások keretében 642 ezer Ft-os dologi kiadások merültek fel.

Az intézmény 160 ezer Ft-ot költött tárgyi eszköz beszerzésre, melynek részletezését a ZR. 7 számú melléklet tartalmazza. Ehhez 85 ezer Ft-os érdekeltségnövelő támogatást kapott a könyvtár.

BÖLCSŐDE

Bölcsődei ellátás, mint az önkormányzat önként vállalt feladata 2014 évben igen jó kihasználtságot mutatott. A 40 fős férőhelyi létszámból 28 főre kaptunk állami támogatást. 11 fő átlagos statisztikai állományi létszámmal látták el a feladatot.

A bér és járulék kiadások 22 millió 808 ezer Ft volt.

Dologi kiadás 5 millió 396 ezer Ft költött az intézmény. Ebből készletbeszerzés 1.932 ezer Ft, kommunikációs költségek 60 ezer Ft, 2.171 ezer Ft volt a szolgáltatási kiadások, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások 1.233 ezer Ft-ra (ebből 1.011 ezer Ft ÁFA kiadás volt) teljesültek.

Beruházási kiadásokra 30 ezer Ft került kifizetésre.

ÖNKORMÁNYZAT

Az önkormányzat a legkiterjedtebb feladatok ellátását biztosítja. Itt kerülnek elszámolásra a nem intézményesült kötelező és önként vállalt feladatok.

Az iskolai intézmény átvétel után az önkormányzatnál maradtak a működtetési feladatok.

Az iskolai étkeztetést saját konyha üzemeltetésével biztosítjuk. Ez előző évi létszám leépítés kiadásait részben állami támogatás finanszírozta 2 millió 386 ezer Ft-os összegben. Ebből végkielégítésre fordított összeg 1.222 ezer Ft volt. A dologi kiadások közt jelentős összeget tesz ki az élelmiszer beszerzés. Az iskola működtetésnél a közüzemi díjak képeznek jelentős költségeket. Felső tagozat nettó 13 millió 708 ezer Ft, alsó tagozat nettó 4.320 ezer Ft.

Az egészségügyi finanszírozás 97,78 %-ban fedezi a védőnői szolgálat kiadásait. A régi hallásvizsgáló készülék meghibásodása szükségessé tette egy 370 ezer Forintos új eszköz beszerzését.

Az önkormányzati feladat ellátás tekintetében jelentős tételt tesz ki a közfoglalkoztatás kiadása. A város és községgazdálkodási feladatok tekintetében a dologi kiadások közt az egyéb szolgáltatási kiadások tételei jelentősek. Itt került elszámolásra az ügyvédi díj,

biztosítási díjak, bank és egyéb költségek. 7 millió 9 ezer volt a közvetített szolgáltatások kiadása, mely bevételi oldalon is elszámolásra került.

Az utak, hidak feladaton a Bitunova felé fennálló kötelezettség kiadásai merültek fel. Dologi kiadások között a per és kamat költségek 14.935 e Ft, a felhalmozási kiadások között a felújítás költségei 14.708 e Ft lettek kifizetve.

Az önkormányzat által az ellátottaknak juttatott pénzbeli kiadásokat részletesen a ZR 6 számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2014. évi gazdálkodásról elmondhatjuk, hogy a kitűzött célok, feladatok többségét megvalósította. A működés zökkenőmentesnek volt mondható az időszakonként jelentkező likviditási problémák ellenére. Sokat segített az évvégi rendkívüli önkormányzati támogatás a fizetőképesség helyreállításában, illetve az adóhátralékokból befolyó bevétel. Ennek köszönhető, hogy a kötelezettségeink állománya kedvezően alakult és kitudtuk elégíteni a szállítói és egyéb szolgáltatói tartozásokat.

Az állam a még évelején mutatkozó kötvény kibocsátásból adódó kötelezettséget is átvállalta melyet, csak a mérlegszámlákon kellett könyvelni, így az a kiadás-bevételt nem módosította.

A Bitunova felé fennálló kötelezettségek nehezítették és nehezítik még jelenleg is a pénzügyi helyzetet. Amennyiben az idei évben ez a kiadás megszűnik, sokkal stabilabbá válik az önkormányzati gazdálkodás.